

# 平成24年度決算報告書

## 正味財産増減計算書

第3期（自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日）

(単位:円)

科 目	当年度		増減
	平成25年3月31日	現在	
<b>I 一般正味財産増減の部</b>			
1.経常増減の部			
(1)経常収益			
①事業収益			
講習会事業	28,571,350	25,005,120	3,566,230
認定事業	15,000	149,000	△ 134,000
<b>事業収益計</b>	<b>28,586,350</b>	<b>25,154,120</b>	<b>3,432,230</b>
②会費収益			
正会員	1,320,000	1,380,000	△ 60,000
協力会員	210,000	210,000	0
個人会員	0	75,000	△ 75,000
<b>会費収益計</b>	<b>1,530,000</b>	<b>1,665,000</b>	<b>△ 135,000</b>
③入会金収益			
正会員	0	100,000	△ 100,000
協力会員	60,000	40,000	20,000
<b>入会金収益計</b>	<b>60,000</b>	<b>140,000</b>	<b>△ 80,000</b>
④雑収益			
受取利息	9,540	7,259	2,281
<b>経常収益計</b>	<b>30,185,890</b>	<b>26,966,379</b>	<b>3,219,511</b>
(2)経常費用			
①事業費			
人件費	3,461,800	3,660,372	△ 198,572
法定福利費	488,006	422,134	65,872
委員会費	652,244	687,884	△ 35,640
広報活動費	414,120	841,031	△ 426,911
印刷製本費	4,751,292	4,517,141	234,151
調査研究費	798,000	2,100,000	△ 1,302,000
賃借料	3,257,076	3,162,502	94,574
諸謝金	3,441,505	2,971,083	470,422
消耗品費	385,853	219,085	166,768
旅費交通費	3,085,063	2,545,487	539,576
通信費	639,376	702,739	△ 63,363
減価償却費	312,465	312,465	0
水道光熱費	139,329	129,583	9,746
租税公課	494,100	314,200	179,900
講習会雑費	211,970	202,277	9,693
雑費	5,730	101,590	△ 95,860
<b>事業費計</b>	<b>22,537,929</b>	<b>22,889,573</b>	<b>△ 351,644</b>
②管理費			
人件費	182,200	192,651	△ 10,451
法定福利費	25,685	22,217	3,468
旅費交通費	162,372	133,973	28,399
会議費	252,503	223,989	28,514
減価償却費	16,445	16,445	0
賃借料	171,425	166,447	4,978
消耗品費	20,308	11,530	8,778
通信費	33,651	36,986	△ 3,335
水道光熱費	7,333	6,820	513
租税公課	106,800	113,700	△ 6,900
交際費	746,409	326,885	419,524
雑費	500,454	459,853	40,601
<b>管理費計</b>	<b>2,225,585</b>	<b>1,711,496</b>	<b>514,089</b>
<b>経常費用計</b>	<b>24,763,514</b>	<b>24,601,069</b>	<b>162,445</b>
<b>当期経常増減額</b>	<b>5,422,376</b>	<b>2,365,310</b>	<b>3,057,066</b>
2.経常外増減の部			
(1)経常外費用			
雑損失			0
<b>経常外費用計</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>当期経常外増減額</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>当期一般正味財産増減額</b>	<b>5,422,376</b>	<b>2,365,310</b>	<b>3,057,066</b>
一般正味財産期首残高	46,545,005	44,179,695	2,365,310
一般正味財産期末残高	51,967,381	46,545,005	5,422,376
<b>II 正味財産期末残高</b>	<b>51,967,381</b>	<b>46,545,005</b>	<b>5,422,376</b>

貸借対照表

第3期（平成25年3月31日 現在）

（単位：円）

科 目	当年度		前年度		増減
	平成25年3月31日	現在	平成24年3月31日	現在	
I 資産の部					
1. 流動資産					
(1) 現金預金	8,962,971		8,739,364		223,607
現金	104,849		47,970		56,879
預金	8,858,122		8,691,394		166,728
(2) 棚卸資産	2,020,428		2,383,320		△ 362,892
(3) 前払費用	1,795,105		1,820,965		△ 25,860
流動資産合計	12,778,504		12,943,649		△ 165,145
2. 固定資産					
(1) 特定資産					
ハンドブック作成資金	1,000,000		2,000,000		△ 1,000,000
事務所購入積立金	19,500,000		12,500,000		7,000,000
特定資産合計	20,500,000		14,500,000		6,000,000
(3) その他固定資産					
土地	12,295,170		12,295,170		0
建物	7,772,283		8,056,598		△ 284,315
什器備品	113,968		158,563		△ 44,595
電話加入権	149,968		149,968		0
その他固定資産合計	20,331,389		20,660,299		△ 328,910
固定資産合計	40,831,389		35,160,299		5,671,090
資 産 合 計	53,609,893		48,103,948		5,505,945
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	494,100		314,200		179,900
前受金	1,055,000		1,156,000		△ 101,000
預り金	93,412		88,743		4,669
仮受金	0		0		0
流動負債合計	1,642,512		1,558,943		83,569
負 債 合 計	1,642,512		1,558,943		83,569
III 正味財産の部					
1. 一般正味財産	51,967,381		46,545,005		5,422,376
(うち基本財産への充当額)	0		0		
(うち特定資産への充当額)	(20,500,000)		(14,500,000)		
正味財産合計	51,967,381		46,545,005		5,422,376
負債及び正味財産合計	53,609,893		48,103,948		5,505,945

貸借対照表内訳表

第3期（平成25年3月31日 現在）

（単位：円）

科 目	公益目的事業	法人会計	合計
<b>I 資産の部</b>			
1. 流動資産			
(1) 現金預金	8,514,822	448,149	8,962,971
現金	99,607	5,242	104,849
預金	8,415,216	442,906	8,858,122
(2) 棚卸資産	1,894,380	126,048	2,020,428
(3) 前払費用	1,009,935	785,170	1,795,105
流動資産合計	11,419,137	1,359,367	12,778,504
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
ハンドブック作成資金	1,000,000	0	1,000,000
事務所購入積立金	19,500,000	0	19,500,000
特定資産合計	20,500,000	0	20,500,000
(3) その他固定資産			
土地	11,680,412	614,758	12,295,170
建物	7,383,669	388,614	7,772,283
什器備品	108,270	5,698	113,968
電話加入権	142,470	7,498	149,968
その他固定資産合計	19,314,821	1,016,568	20,331,389
固定資産合計	39,814,821	1,016,568	40,831,389
資 産 合 計	51,233,958	2,375,935	53,609,893
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	494,100		494,100
前受金	1,055,000	0	1,055,000
預り金	88,741	4,671	93,412
流動負債合計	1,637,841	4,671	1,642,512
負 債 合 計	1,637,841	4,671	1,642,512
<b>III 正味財産の部</b>			
1. 一般正味財産	49,596,117	2,371,264	51,967,381
(うち基本財産への充当額)			
(うち特定資産への充当額)	(20,500,000)		(20,500,000)
正味財産合計	49,596,117	2,371,264	51,967,381
負債及び正味財産合計	51,233,958	2,375,935	53,609,893

財産目録

平成25年3月31日 現在

(単位:円)

貸借対照表科目	場所	使用目的	金額
(流動資産)			
現金	手元保管	運転資金	104,849
預金	みずほ銀行 新宿中央支店	運転資金	7,771,295
	三菱東京UFJ銀行 新宿通支店	運転資金	834,184
	みずほ銀行 池袋支店	運転資金	252,643
棚卸資産		ハンドブック 1368冊 衛生管理者マニュアル 0冊 施設管理士マニュアル 863冊	2,020,428
前払費用		25年度 会場利用料	1,795,105
流動資産合計			12,778,504
(固定資産)			
特定資産			
事務所購入積立金	定期預金 三菱東京UFJ銀行 新宿中央支店	公益目的事業の積立金であり、 資産取得資金として管理されて いる預金	19,500,000
ハンドブック作成資金	定期預金 みずほ銀行 池袋支店	公益目的事業の積立金であり、 特定費用準備資金として管理さ れている預金	1,000,000
その他固定 資産	建物 49.84㎡ 豊島区東池袋3-8-5	公益目的保有財産である	7,772,283
	土地 7.67㎡ 豊島区東池袋3-8-6	公益目的保有財産である	12,295,170
	什器備品 応接セット	公益目的保有財産である	113,968
	電話加入権	公益目的保有財産である	149,968
固定資産合計			40,831,389
資産合計			53,609,893
(流動負債)			
未払金		確定消費税	494,100
前受金	講習会に対する前受金	25年度講習会受講料	1,055,000
預り金		源泉所得税	93,412
流動負債合計			1,642,512
負債合計			1,642,512
正味財産			51,967,381

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

- ① 棚卸資産の評価基準及び評価方法  
個別法による原価法によっている。
- ② 固定資産の減価償却方法  
建物及び什器備品・・・定額法によっている。
- ③ 消費税の会計処理方法  
税込方式によっている。

2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりである。(単位:円)

科目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
	円	円	円	円
特定資産				
ハンドブック作成資金	2,000,000	2,000,000	3,000,000	1,000,000
事務所購入積立金	12,500,000	7,000,000		19,500,000
合計	14,500,000	9,000,000	3,000,000	20,500,000

3. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。(単位:円)

科目	当期末残高	(うち指定正味財産 からの充当額)	(うち一般正味財産 からの充当額)	(うち負債に対応す る額)
	円	円	円	円
特定資産				
ハンドブック作成資金	1,000,000	(0)	(1,000,000)	-
事務所購入積立金	19,500,000	(0)	(19,500,000)	-
合計	20,500,000	(0)	(20,500,000)	-

4. 会計処理の基本方針

計算書類は、当協会定款及び会計処理規程に基づくもののほか、公益法人基準に準拠している。

5. 共通の決算整理事項

- (1) 人件費、法定福利費、旅費交通費、通信運搬費、減価償却費、水道光熱費、賃借料及び消耗什器備品費については、業務量、従事日数等のこれまでの実績を勘案し、前年度と同じく次の負担基準(割合)により、それぞれ負担している。

区分	事業部門	管理部門	摘要
予算	0.95	0.05	
決算	0.95	0.05	

附属明細書

基本財産及び特定資産の明細

(単位:円)

区分	資産種類	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価額
特定資産	ハンドブック作成資金	2,000,000	2,000,000	3,000,000	1,000,000
	事務所購入積立金	12,500,000	7,000,000		19,500,000
	特定資産計	14,500,000	9,000,000	3,000,000	20,500,000